

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos lopšelis-darželis "Pagrandukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190435462, Žardininkų g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2015 m. lapkričio 9 d. Nr. 2015/25/24

(data)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	93.310,50	94.028,58
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		93.310,50	94.028,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		87.712,87	88.786,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.388,59	3.681,81
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.763,71	1.034,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		445,33	525,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.714,70	25.184,76
I.	Atsargos	2	543,46	1.076,78
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		543,46	1.076,78
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	227,24	351,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	34.693,71	20.054,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.968,78	908,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32.589,78	18.930,29
III.6	Kitos gautinos sumos		135,15	215,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.250,29	3.701,64
	IŠ VISO TURTO:		131.025,20	119.213,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	95.350,35	98.120,32
I.	Iš valstybės biudžeto		1.659,97	852,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto		88.912,23	89.319,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4.778,15	7.948,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		37.220,60	20.229,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		37.220,60	20.229,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	3.443,97	512,99

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	26.447,89	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	4.936,70	3.621,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	2.392,04	16.094,83
F.	GRYNASIS TURTAS		(1.545,75)	863,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(1.545,75)	863,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2.409,43)	863,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		863,68	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		131.025,20	119.213,34


Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)


(parašas)

Direktorius pavadavęs
įsąjūdį
Pana. Dir. Valinčienė, pavad.
Kristina Valinčienė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos lopšelis-darželis "Pagrandukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190435462, Žardininkų g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. (data)

Nr. 2015/25/2

Eil. Nr.	Straipsniai	Las tab	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		340.889,45	269.832,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		283.973,59	210.040,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		99.729,85	64.475,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177.119,22	141.237,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		3.177,91	3.837,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.946,61	490,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		56.915,86	59.792,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	56.915,86	59.792,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		343.298,88	328.287,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		245.245,95	224.166,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		1.876,08	1.662,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		22.532,78	22.131,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.076,71	297,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR		2.997,28	2.432,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		62.198,08	69.798,58
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.372,00	7.798,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		(2.409,43)	(58.454,50)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			11,46
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		(2.409,43)	(58.443,03)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		(2.409,43)	(58.443,03)
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos sk.vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Direktorius pavaduotoja

uždėmū

Rasa Barmilienė

remd. direkt.

Kristina Valinčienė

(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	852,35	101.038,99		14,85			(100.246,22)				1.659,97
2	nepiniginiam turtui įsigyti	828,90	3.268,70		14,85			(2.452,48)				1.659,97
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	23,45	97.770,29					(97.793,74)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	89.319,21	165.417,31					(165.816,18)		(8,11)		88.912,23
5	nepiniginiam turtui įsigyti	88.786,93	4.708,58					(5.563,35)				87.932,16
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	532,28	160.708,73					(160.252,83)		(8,11)		980,07
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):				3.177,91			(3.177,91)				
8	nepiniginiam turtui įsigyti				3.177,91			(3.177,91)				
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	7.948,76	776,00					(3.946,61)				4.778,15
11	nepiniginiam turtui įsigyti	4.456,20	776,00	2.285,46				(3.267,17)				4.250,49
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.492,56		(2.285,46)				(679,44)				527,66
13	Iš viso finansavimo sumų	98.120,32	267.232,30		3.192,76			(273.186,92)		(8,11)		95.350,35

KLAIPĖDOS LOPŠELIS-DARŽELIS „PAGRANDUKAS“

2015 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos lopšelis-darželis „Pagrandukas“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190435462, adresas Žardininkų g. 10, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, kodas 851010.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atlygintinai teikia vaikų išlaikymo Klaipėdos miesto savivaldybės švietimo įstaigose paslaugas. Surinktas įmokas už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose Įstaiga naudoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Klaipėdos miesto savivaldybės nustatyta tvarka. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų; filialų ar kitų struktūrinių vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodytos ateinančių laikotarpių sąnaudos 4,81 ir išankstiniai mokesčių apmokėjimai 222,43.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 1968,78; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 1105,62; sukauptos finansavimo pajamos 31484,16; kitos gautinos sumos 135,15.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“
6. Tiekėjams mokėtinos sumos 3443,97:

AB LESTO	235,20
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	225,73

Akcinė bendrovė "ŽEMAITIJOS PIENAS"	364,77
TEO LT, AB	27,02
UAB "Emolus"	13,43
Uždaroji akcinė bendrovė "Imlitex"	201,20
Uždaroji akcinė bendrovė "Molupis ir Ko"	161,58
Uždaroji akcinė bendrovė "RASA"	60,00
Uždaroji akcinė bendrovė "Verdeta"	1.183,81
Uždaroji akcinė bendrovė "Vigesta"	848,43
Uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	122,80

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. rugsėjo mėn.

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos turto nuomos pajamos 404,20 ir paslaugų pajamos 56511,66.

11. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2409,43.

12. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,02 Eur pripažinta ankstesnių metų perviršiu.

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorė



Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Direktorius pavaduotoja

asp. ym. Kristina Valinčienė
Rasa Dirmešienė
percl. dirėklė.



Eglė Jakutienė